

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	282 667	130 212	152 455	65 532
Installations techniques, matériels	878	3 757	-2 879	-2 304
Autres immobilisations corporelles	35 215	15 668	19 547	21 129
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				83 497
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	318 760	149 637	169 123	167 854
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	98		98	455
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	2 185		2 185	1 903
Autres	110 413		110 413	51 155
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 481		91 481	128 397
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	204 177		204 177	181 910
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	522 938	149 637	373 301	349 763
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 748	6 748
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	225 302	217 991
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 902	7 312
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	83 999	72 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	327 951	304 050
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	19 252	27 021
TOTAL (III)	19 252	27 021
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	23 927	14 178
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 810
Autres dettes	2 161	1 704
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	26 097	18 692
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	373 301	349 763
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	26 097	18 692
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	216 106	191 334
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	170 867	147 994
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 541	
Cotisations	1 632	1 489
Autres produits (hors cotisations)	20 301	9 896
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	419 446	350 713
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements	356	-455
Autres achats et charges externes *	69 575	71 031
Impôts, taxes et versements assimilés	3 437	2 622
Salaires et traitements	262 573	209 054
Charges sociales	62 625	56 658
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 674	7 645
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 772	2 630
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	14	258
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	414 026	349 442
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	5 420	1 271
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	496	289
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	496	289
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	496	289

COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 510	6 546
Sur opérations en capital	4 941	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 451	6 546
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	465	793
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	465	793
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	5 986	5 752
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	11 902	7 312
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	426 393	357 547
TOTAL DES CHARGES	414 491	350 236
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	11 902	7 312
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	11 902	7 312
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 510	6 085
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	465	793
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	5 986	5 752

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les constructions ont fait l'objet d'une décomposition suivant les préconisations du PCG

La méthode prospective a été retenue

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 à 40 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Installations techniques	20 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

055 AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	180 059		96 970
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	5 638		
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	878		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	33 554		
		Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier	1 191			
	Emballages récupérables & divers			470	
	Immobilisations corporelles en cours	83 497		-83 497	
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	304 817		13 943
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			304 817		13 943

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			277 029	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			5 638	
		Inst.tech., mat. outillage indust.			878	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			33 554	
		Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.			1 191		
	Emballages récup. div.			470		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			318 760	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					318 760	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions	120 165	10 047		130 212
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 182	575		3 757
Autres immos corporelles	13 616	2 052		15 668
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	136 963	12 674		149 637
TOTAL GENERAL	136 963	12 674		149 637

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an				
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières							
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px; height: 15px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques <table style="display: inline-table; vertical-align: middle; border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 0 5px;">Impôts sur les bénéfiques</td> </tr> <tr> <td style="padding: 0 5px;">Taxe sur la valeur ajoutée</td> </tr> <tr> <td style="padding: 0 5px;">Autres impôts, taxes & versements assimilés</td> </tr> <tr> <td style="padding: 0 5px;">Divers</td> </tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	Impôts sur les bénéfiques	Taxe sur la valeur ajoutée	Autres impôts, taxes & versements assimilés	Divers	2 185 300 110 113	2 185 300 110 113	
Impôts sur les bénéfiques								
Taxe sur la valeur ajoutée								
Autres impôts, taxes & versements assimilés								
Divers								
TOTAUX		112 598	112 598					
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) <table style="display: inline-table; vertical-align: middle; border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 0 5px;">- Créances représentatives de titres prêtés</td> </tr> <tr> <td style="padding: 0 5px;">- Prêts accordés en cours d'exercice</td> </tr> <tr> <td style="padding: 0 5px;">- Remboursements obtenus en cours d'exercice</td> </tr> </table>	- Créances représentatives de titres prêtés	- Prêts accordés en cours d'exercice	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
- Créances représentatives de titres prêtés								
- Prêts accordés en cours d'exercice								
- Remboursements obtenus en cours d'exercice								

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	110 113
Disponibilités	
TOTAL	110 113

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	23 927	23 927		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 161	2 161		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	26 088	26 088		
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 161
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 737

ENGAGEMENTS

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 19 252,42 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,77 %

Table de mortalité INSEE 2018

Départ volontaire à 62 ans

COMMENTAIRE

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires reçues au titre de cette année sont :

En Ressources :

Prestations en nature = 4 400 €

En Emplois :

Mise à disposition gratuite par la COM COM du local utilisé par l'espace vie sociale et par le bureau de la directrice : 3 600 €

Prise en charge par la COM COM de la distribution du journal trimestriel de l'association : 800 €

DETAIL DES COMPTES

DETAIL COMPTES D'ACTIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Constructions		152 455	65 532	86 923	132,64
21300000 Constructions		91 194	600	90 594	
21310000 Batiments		185 835	179 459	6 376	3,55
21350000 Installations generales		5 638	5 638		
28140000 Constructions sur sol d'autrui		-130 212	-120 165	-10 047	-8,36
Installations techniques, matériels		-2 879	-2 304	-575	-24,96
21550000 Outillage industriel		878	878		
28150000 Install tech. mat. outil. indu		-3 757	-3 182	-575	-18,07
Autres immobilisations corporelles		19 547	21 129	-1 582	-7,49
21800000 Autres immobilisations corpore		470		470	
21810000 Install. gene. agenc. amenag.		33 554	33 554		
21830000 Mat bureaux informatique		1 191	1 191		
28180000 Autres immobilisations corpore		-15 668	-13 616	-2 052	-15,07
Immobilisations corporelles en cours			83 497	-83 497	-100,00
23100000 Immo corporelles en cours			83 497	-83 497	-100,00
Immobilisations Financières (2)					
TOTAL (I)		169 123	167 854	1 270	0,76
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		98	455	-356	-78,37
32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS		98	455	-356	-78,37
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		2 185	1 903	282	14,84
Autres		110 413	51 155	59 257	115,84
42500000 Personnel avances acptes		300	100	200	200,00
46870000 Produits a recevoir		110 113	51 055	59 057	115,67
Disponibilités		91 481	128 397	-36 916	-28,75
51200000 Banque		7 327	47 512	-40 185	-84,58
51400000 Chèques postaux		15 763	24 821	-9 058	-36,49
51410000 LIVRET A		68 269	55 696	12 572	22,57
51700000 Autres organismes financiers		60		60	
53100000 Caisse siege social		63	288	-225	-78,24
54000000 Regies d'avances et accreditif			80	-80	-100,00
TOTAL (III)		204 177	181 910	22 268	12,24
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		373 301	349 763	23 537	6,73
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an					

DETAIL COMPTES DE PASSIF

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 748	6 748		
10000000 <i>Fond associatifs et reserves</i>	948	948		
10260000 <i>SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS REN</i>	5 800	5 800		
Report à nouveau	225 302	217 991	7 312	3,35
11000000 <i>REPORT A NOUVEAU CRECHE</i>	205 267	205 039	228	0,11
11000200 <i>REPORT A NOUVEAU ALSH</i>	-7 677	-5 074	-2 603	-51,30
11000300 <i>REPORT A NOUVEAU ADOS</i>	19 192	14 047	5 145	36,63
11000400 <i>REPORT A NOUVEAU EVS</i>	5 531	6 468	-937	-14,49
11000600 <i>REPORT A NOUVEAU PEL</i>	2 990	-2 489	5 479	220,11
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 902	7 312	4 591	62,78
Autres fonds associatifs				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable	83 999	72 000	11 999	16,67
13100000 <i>Subvention équipement</i>	88 940	72 000	16 940	23,53
13900000 <i>Subventions d'investissement</i>	-4 941		-4 941	
TOTAL (I)	327 951	304 050	23 901	7,86
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	19 252	27 021	-7 769	-28,75
15300000 <i>ENGAGEMENT RETRAITE CRECHE</i>	19 093	26 906	-7 814	-29,04
15300400 <i>ENGAGEMENT RETRAITE EVS</i>	160	115	45	39,22
TOTAL (III)	19 252	27 021	-7 769	-28,75
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9		9	
41900000 <i>Usagers créditeurs</i>	9		9	
Dettes d'exploitation				
Dettes fiscales et sociales	23 927	14 178	9 748	68,76
43100000 <i>Sécurité sociale</i>	13 785	4 854	8 931	183,98
43720000 <i>Mutuelle</i>		846	-846	-100,00
43730000 <i>Caisses de retraites et prevoy</i>	4 596	1 931	2 665	137,98
43750000 <i>PREVOYANCE</i>	3 012	1 834	1 178	64,25
43780000 <i>Autres organismes sociaux dive</i>	1 959	4 713	-2 754	-58,44
43800000 <i>Org. sociaux - ch.a.p et p.a.r</i>	576		576	
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 810	-2 810	-100,00
40400000 <i>Fournisseurs d'immobilisations</i>		2 810	-2 810	-100,00
Autres dettes	2 161	1 704	457	26,81
46860000 <i>Charges a payer</i>	2 161	1 704	457	26,81
TOTAL (V)	26 097	18 692	7 405	39,61
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	373 301	349 763	23 537	6,73
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	26 097	18 692		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	216 106	191 334	24 772	12,95
70200000 PARTICIPATION CRECHE	17 321	18 570	-1 249	-6,72
70200200 PARTICIPATION ALSH	4 049	3 503	546	15,59
70200300 PARTICIPATION ADOS	3 149	6 685	-3 537	-52,90
70200400 PARTICIPATION EVS	1 201	70	1 131	
70300200 ATL ALSH	2 012	1 465	547	37,30
70300300 ATL ADOS	382	1 220	-838	-68,69
70400200 MSA	320	260	60	23,08
70400300 MSA ADOS		232	-232	-100,00
70600000 Prestations de services	153 935	127 719	26 216	20,53
70600100 PRESTATIONS SERVICE MSA	13 664	11 144	2 520	22,61
70600200 PRESTATIONS SERVICE ALSH	1 810	1 531	279	18,20
70600300 PRESTATIONS DE SERVICE ADOS	907	1 299	-392	-30,17
70600400 PRESTATIONS DE SERVICE EVS	17 357	17 636	-279	-1,58
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	170 867	147 994	22 873	15,46
74000100 COMCOM	68 000	68 233	-233	-0,34
74000200 COMCOM ALSH	20 638	16 549	4 089	24,71
74000300 COMCOM ADOS	700	700		
74000400 COMCOM EVS	6 350	6 350		
74000600 COMCOM COORDO	26 328	25 678	650	2,53
74000700 COMCOM PERISCO	25 940		25 940	
74100100 INSTANTS DE VIE	2 661	2 163	497	22,99
74100300 CAS ADOS	20 000	28 320	-8 320	-29,38
74200300 MSA PROJETS JEUNES	250		250	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 541		10 541	
78150000 Reprise/prov (ch ex)	10 541		10 541	
Cotisations	1 632	1 489	143	9,59
75600100 ADHESIONS CRECHE	874	784	90	11,48
75600200 Adhésions ALSH	156	285	-129	-45,29
75600300 ADHESIONS ADOS	282	420	-138	-32,86
75600400 ADHESIONS EVS	320		320	
Autres produits (hors cotisations)	20 301	9 896	10 404	105,13
73000100 FORMATION	1 034	1 629	-595	-36,52
73000300 FAFSEA ADOS	304	1 480	-1 176	-79,45
75000000 Autres produits de gestion cou	200	200		
75000200 ASP ALSH	417		417	
75000300 ASP ADOS	5 093	2 957	2 136	72,23
75000400 ASP EVS	1 356		1 356	
75000600 ASP COORDO	5 775	2 021	3 754	185,78
75100100 CPAM CHORUM CRECHE	6 035	1 353	4 682	346,07
75800000 Pro divers gestion courante	88	257	-170	-65,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	419 446	350 713	68 733	19,60
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements	356	-455	811	178,37
60320000 Var stock aut approv	356	-455	811	178,37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Autres achats et charges externes *	69 575	71 031	-1 456	-2,05
60500000 MATERIEL CRECHE	688	285	403	141,18
60500200 MATERIEL ALSH	199	52	147	282,11
60500300 MATERIEL ADOS	333	622	-290	-46,52
60500600 MATERIEL COORDO	449	68	381	559,56
60500700 MATERIEL PERISCO	2 856		2 856	
60510000 MATERIEL EDUCATIF	856	823	33	4,02
60510400 MATERIEL EVS	713	2 218	-1 505	-67,85
60610000 Fournitures non stock. eau, én	5 745	8 038	-2 293	-28,53
60610300 EDF ADOS		259	-259	-100,00
60630000 Fournit. entretien & petit equ	758	431	327	75,74
60630200 ENTRETIEN ALSH	473	589	-116	-19,76
60631000 HYGIENE	950	1 030	-80	-7,76
60640000 Fournitures administratives	1 379	1 763	-385	-21,81
60680000 ALIMENTATION CRECHE	14 853	15 979	-1 125	-7,04
60680200 ALIMENTATION ALSH	2 862	2 681	181	6,75
60680300 ALIMENTATION ADOS	1 059	1 805	-746	-41,31
60680400 ALIMENTATION EVS	183	380	-197	-51,91
60680600 ALIMENTATION COORDO	154	85	69	81,38
61300300 HEBERGEMENT ADOS	1 955	3 501	-1 546	-44,16
61500000 Entretien et réparations	2 656	1 460	1 195	81,86
61560000 Maintenance	631	622	9	1,46
61600000 Primes d'assurance	709	699	9	1,35
61600200 ASSURANCE ALSH	51	51		0,61
61600300 ASSURANCE ADOS	22	22		0,54
61600400 ASSURANCE EVS	40	39		0,66
62200000 Rem.intermed. et honoraires	474	177	297	167,97
62200200 INTERVENANTS ALSH	1 381	1 410	-29	-2,06
62200300 INTERVENANTS ADOS	2 438	4 125	-1 687	-40,89
62200400 INTERVENANTS EVS	3 791	1 642	2 149	130,83
62201400 COMMUNICATIONS		1 808	-1 808	-100,00
62201600 INTERVENANTS PEL	8 753	4 550	4 203	92,37
62210400 JOURNAL EVS	1 907	1 777	130	7,33
62260000 SOGIREX	1 441	1 596	-155	-9,71
62260200 SOGIREX ALSH	695	800	-105	-13,13
62260300 SOGIREX ADOS	695	800	-105	-13,13
62260400 SOGIREX EVS	423	500	-77	-15,40
62260600 SOGIREX PEL	423	500	-77	-15,40
62260700 SOGIREX PERISCO	695		695	
62300000 JO		50	-50	-100,00
62310000 Publicite annonces	115		115	
62500000 Deplacements.missions.receptio	125	127	-2	-1,25
62500200 DEPLACEMENTS ALSH	171	510	-339	-66,41
62500300 DEPLACEMENTS ADOS	1 129	2 595	-1 466	-56,49
62500400 DEPLACEMENTS EVS	262	166	96	58,00
62500600 DEPLACEMENTS COORDO	734	1 397	-663	-47,46
62500700 DEPLACEMENTS PERISCO	179		179	
62570000 Receptions	300	600	-300	-50,00
62600000 Frais postaux et de télécomm.	1 142	1 124	19	1,66
62600200 POSTE TELECOM ALSH	43	4	39	962,50
62600300 TELEPHONE ADOS	28	34	-6	-17,95
62600400 TELEPHONE EVS COORDO	618	480	138	28,85
62600600 POSTE TELECOM ADOS	10		10	
62600700 TEL PERISCO	16		16	
62700000 Services bancaires et assim.	333	329	4	1,09
62810000 Concours divers (cotisations..)	413	343	70	20,46
62810200 COTISATIONS ALSH	108	13	94	703,66
62810300 COTISATIONS ADOS	159	39	119	304,44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62810400 COTISATIONS EVS		31	-31	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 437	2 622	815	31,10
63130000 FORMATION CRECHE	892	924	-32	-3,43
63130200 FORMATION ALSH	1 112		1 112	
63130300 FORMATION ADOS	304	576	-272	-47,22
63512000 Taxes foncieres	1 129	1 122	7	0,62
Salaires et traitements	262 573	209 054	53 519	25,60
64100000 Rémunération du personnel	170 802	149 041	21 761	14,60
64100200 SALAIRES BRUTS ALSH	21 880	15 859	6 021	37,96
64100300 SALAIRES BRUTS ADOS	23 423	18 320	5 103	27,85
64100400 SALAIRES BRUTS EVS	12 482	11 302	1 180	10,44
64100600 SALAIRES COORDO	15 190	12 177	3 012	24,74
64100700 SALAIRES PERISCO	15 403		15 403	
64130100 CADHOC	2 005	1 712	293	17,12
64130200 CADHOC	342	108	235	217,91
64130300 CADHOC	342	306	36	11,79
64130400 CADHOC	171	229	-58	-25,20
64130600 CADHOC	207		207	
64130700 CADHOC	327		327	
Charges sociales	62 625	56 658	5 967	10,53
64500000 Charges de secur. soc. et prev	45 310	40 919	4 392	10,73
64500200 CHARGES SOCIALES ALSH	3 483	4 178	-695	-16,63
64500300 CHARGES SOCIALES ADOS	4 274	4 493	-219	-4,87
64500400 CHARGES SOCIALES EVS	3 223	3 420	-197	-5,77
64500600 CHARGES SOCIALES COORDO	3 653	3 395	258	7,60
64500700 CHARGES PERISCO	3 454		3 454	
64520000 Cotisations mutuelles	383		383	
64580000 Cotisations autres org.sociaux	-4 004		-4 004	
64750000 Medecine du travail, pharmacie	854	776	78	10,01
64750200 MEDECINE TRAVAIL ALSH	107		107	
64750300 MEDECINE TRAVAIL ADOS		194	-194	-100,00
64750400 MEDECINE TRAVAIL EVS	107	49	58	120,04
64750600 MEDECINE TRAVAIL COORDO	107	49	58	119,99
64750700 MEDECINE TRAVAIL PERISCO	213		213	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 461	-813	2 274	279,68
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 674	7 645	5 029	65,78
68110000 Dot° amort. s/immobilisations	11 527	6 495	5 032	77,47
68110300 AMORTISSEMENTS ADOS	411	401	10	2,43
68110400 AMORTISSEMENTS EVS	736	749	-13	-1,74
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	2 772	2 630	143	5,42
68150000 Dot prov risq charges expl.	2 727	2 515	212	8,44
68150400 PROVISION RETRAITE	45	115	-70	-60,78
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	14	258	-244	-94,49
65400000 Pertes sur creances irrecouvra	6	258	-252	-97,75
65800000 Charges diverses gestion coura	8		8	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	414 026	349 442	64 584	18,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	5 420	1 271	4 150	326,62
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	496	289	208	71,88
76000000 Produits financiers	496	289	208	71,88
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	496	289	208	71,88
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	496	289	208	71,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 510	6 546	-5 036	-76,94
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		461	-461	-100,00
77200000 Produits s/ex antérieurs	1 509	5 978	-4 469	-74,75
77200200 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		107	-107	-100,00
77200400 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE				
Sur opérations en capital	4 941		4 941	
77700000 Quote subv inv viree resul ex.	4 941		4 941	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 451	6 546	-95	-1,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	465	793		
67200000 Charg exploit s/ex anterieur	315	581		
67200200 CHARGES/EX ANTERIEUR		48		
67200300 CHARGES EX ANTERIEUR ADOS	150	74		
67200400 CHARGES EX ANTERIEUR EVS		90		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	465	793	-328	-41,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	5 986	5 752	233	4,05
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	11 902	7 312	4 591	62,78
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASS AFR DU HAUT COUSERANS
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	426 393	357 547	68 846	19,26
TOTAL DES CHARGES	414 491	350 236	64 255	18,35
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	11 902	7 312	4 591	62,78
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	11 902	7 312	4 591	63
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 510	6 085		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	465	793		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	5 986	5 752		